

关于华天酒店集团股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页
三、附件.....	第 4—7 页
(一) 本所营业执照复印件.....	第 4 页
(二) 本所执业证书复印件.....	第 5 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件.....	第 6—7 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2023〕2-279号

华天酒店集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了华天酒店集团股份有限公司(以下简称华天酒店公司)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的华天酒店公司管理层编制的2022年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称汇总表)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华天酒店公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为华天酒店公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解华天酒店公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

华天酒店公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告〔2022〕26号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年2月修订)》(深证上〔2023〕134号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对华天酒店公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

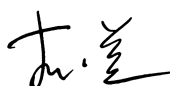
四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。


五、审计结论

我们认为，华天酒店公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（深证上〔2023〕134 号）的规定，如实反映了华天酒店公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师： 



中国注册会计师： 



二〇二三年四月二十六日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用		资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初 占用资金余额	2022年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用资金的利息 (如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
其他关联方及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
总计											
其他关联资金往来		资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初 往来资金余额	2022年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资金的利息 (如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业		湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	母公司	应收账款 其他应收款	353.67 88.85			321.20 88.85	32.47 88.85	消费款 代收代付	经营性往来 经营性往来
小计					442.52			410.05	32.47		
上市公司的子公司及其附属企业		长沙华盾实业有限公司	子公司	其他应收款	107,599.23	854.96		882.54	107,571.65	内部往来	非经营性往来
		湖南星沙华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	21,567.30	21,069.63		20,851.40	21,785.53	内部往来	非经营性往来
		湖南天汤温泉华天城置业有限责任公司	子公司	其他应收款	10.00	15.00		10.00	15.00	信息软件使用费	经营性往来
		湖南国际金融大厦有限公司(含潇湘华天)	子公司	其他应收款	34,460.42	6,318.90	7,784.11	53,369.47	48,563.43	内部往来	非经营性往来
		岳阳华天大酒店有限公司(含岳阳酒店)	子公司	其他应收款	42,958.74	61,833.16		40.00	51,422.43	内部往来	非经营性往来
		娄底华天酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	40.00	40.00		40.00	40.00	信息软件使用费	经营性往来
		邵阳华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	22,658.74	2,247.39		23,574.00	23,574.00	内部往来	非经营性往来
		邵阳华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	15.00	15.00		15.00	15.00	信息软件使用费	经营性往来
		邵阳华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	37,072.40	2,369.86	1,460.11	3,079.20	37,823.17	内部往来	非经营性往来
		邵阳华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	25.00	25.00		25.00	25.00	信息软件使用费	经营性往来
		邵阳华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	16,910.65	5,438.06	880.30	2,795.86	20,433.16	内部往来	非经营性往来
		岳阳华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	10.00	15.00		10.00	15.00	信息软件使用费	经营性往来
		岳阳华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	0.38	0.38		-0.00	0.38	内部往来	非经营性往来
		张家界华天酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	11,242.74	423.62		539.63	11,126.73	内部往来	非经营性往来
		张家界华天酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	26,353.75	19,904.68	818.06	24,122.16	22,954.33	内部往来	非经营性往来
		永州华天酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	25.00	25.00		25.00	25.00	信息软件使用费	经营性往来
		湖南华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	18,870.86	3,827.14		3,653.48	19,044.53	内部往来	非经营性往来
		张家界华天酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	10.00	10.00		15.00	15.00	信息软件使用费	经营性往来
		湖南华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	3,676.53	70,102.14		63,965.34	9,813.33	内部往来	非经营性往来
		湖南华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	1,890.00	1,890.00		3,740.00	40.00	租金及信息软件使用费	经营性往来
		湖南华天大酒店有限公司	子公司	其他应收款	0.26	0.26		0.26	0.26	餐费	经营性往来
		张家界华天酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	92,892.00	73,307.70	3.69	70,257.85	95,945.53	内部往来	非经营性往来
		张家界华天酒店管理有限公司	[注1]	其他应收款	4,881.62	3.93		4,885.54		内部往来	非经营性往来
小计					443,155.62	269,741.17	10,946.27	253,594.84	470,248.20		
其他关联方及其附属企业		湖南兴海投资控股集团有限公司	前控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	6.67	10.52		14.49	2.70	消费款	经营性往来
		湖南华天国际旅行社有限责任公司		应收账款	205.72	81.30		3.17	283.85	租金、水电费	经营性往来
		湖南华天装饰有限公司		应收账款	8.19	8.19		8.19		消费款	经营性往来
		湖南开城兴湘物业服务服务有限公司		应收账款	0.23	183.36		183.36	0.23	消费款	经营性往来
		湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司		其他应收款	564.04			380.22	183.82	停车费、水电、社保款及代收代付	经营性往来
		湖南省国全并购重组基金管理有限公司		应收账款	48.17	47.46		47.46		租金及消费款	经营性往来
		湖南兴湘资本管理有限公司		预付账款	2,750.00	0.71		2,750.71		租金	经营性往来
		湖南兴湘资本管理有限公司		应收账款		0.71		0.71		服务	经营性往来
		湖南兴湘资本管理有限公司		其他应收款	1,500.00			1,000.00	500.00	保证金	经营性往来
		湖南兴湘环境投资有限公司		应收账款	9.77			9.77		消费款	经营性往来
		北京世纪华天酒店管理有限公司		应收账款	72.99	72.99		72.99		消费款	经营性往来
		湖南兴晋企业管理有限公司		应收账款	0.52	39.28		39.80		食品采购款	经营性往来
		湖南兴晋企业管理有限公司		其他应收款	0.96			0.96		信息软件使用费及代收代付	经营性往来
		兴湘资产经营(湖北)有限责任公司		应收账款	0.20			0.20	0.20	食品采购款	经营性往来
		兴湘资产经营(湖北)有限责任公司		其他应收款	15.01	1.72		16.73		代收代付	经营性往来
		兴湘企业管理长春有限公司		应收账款	16.92	16.92		16.55	0.37	食品采购款	经营性往来
		长沙星江房屋租赁有限责任公司		其他应收款	270.89			270.89		代收代付	经营性往来
		湖南兴湘健康产业管理有限公司		应收账款	0.25			0.25		消费款	经营性往来
		湖南银河金谷商务服务有限公司		其他应收款	182.00			50.00	132.00	租赁保证金	经营性往来
		北京清博基业房地产开发有限公司	重要股东控制的公司	其他应收款	9.74			9.74		代收代付	经营性往来
		北京清博基业房地产开发有限公司	联营公司	其他应收款	2.50			2.50		租金	经营性往来
		北京清博基业房地产开发有限公司	[注2]	其他应收款	71,887.46			5,706.74	66,180.72	代收代付	非经营性往来
小计					76,952.82	1,226.16		10,875.61	67,303.37		
总计					520,108.44	271,409.85	10,946.27	264,880.50	537,584.04		

[注1]张家界华天城置业有限公司,简称张家界华天城,本期公司将所持张家界华天城的100%股权转让给张家界通源房地产开发有限公司,本公司自2022年2月28日开始不再将张家界华天城纳入合并报表范围

[注2]本公司原子公司北京清博因严重资不抵债,经债权人申请,北京市密云区人民法院于2018年7月27日裁定北京清博进入破产重整程序,并聘请破产管理人对接北京清博进行了接管,本公司自2018年8月1日开始不再将北京清博纳入合并范围

法定代表人:

杨宏伟

主管会计工作的负责人:

谢新军

会计机构负责人:

李强





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

JDGL

SCJDGL

(副本)

SCJDGL

SCJD

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

市场监督管理

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为华天酒店集团股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为华天酒店集团股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





证书编号: 430100020008
No. of Certificate

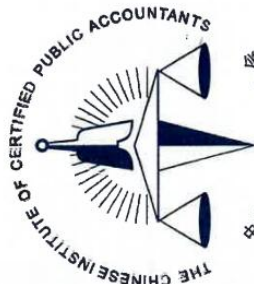
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1988 年 08 月 14 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名	李新葵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-10-07
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	433029701007001
Identity card No.	



仅为华天酒店集团股份有限公司 2022 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李新葵是中国注册会计师, 未经李新葵本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





证书编号: 330000015630
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 07 月 28 日
 Date of Issuance



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 周融
 Full name: 周融

性别: 女
 Sex: 女

出生日期: 1985-05-17
 Date of birth: 1985-05-17

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

身份证号码: 430102198505172022
 Identity card No. 430102198505172022



仅为华天酒店集团股份有限公司 2022 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明周融是中国注册会计师, 未经周融本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传达或披露。

